
GEORG BERG A/S

Skovsøvej 23, 4200 Slagelse

Årsrapport for
1. oktober 2021 - 30. september 2022

CVR-nr. 82 73 50 11

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 14/12 2022

John Vestergaard
Hesselholt
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	8
Balance 30. september 2022	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	12
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for GEORG BERG A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2021/22.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 14. december 2022

Direktion

Christian Berg
Direktør

Bestyrelse

John Vestergaard Hesselholt
Formand

Berit Weigand Berg

Christian Berg

Christian Frode Peytz

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i GEORG BERG A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for GEORG BERG A/S for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ringsted, den 14. december 2022

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen
statsautoriseret revisor
mne28701

Kenneth Østergaard
statsautoriseret revisor
mne47262

Selskabsoplysninger

Selskabet	GEORG BERG A/S Skovsøvej 23 4200 Slagelse Telefon: 58 58 00 80 Email: post@gbas.dk Hjemmeside: www.georgberg.dk CVR-nr: 82 73 50 11 Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022 Hjemstedskommune: Slagelse
Bestyrelse	John Vestergaard Hesselholt, formand Berit Weigand Berg Christian Berg Christian Frode Peytz
Direktion	Christian Berg
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Eventyrvej 16 4100 Ringsted

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	128.137	112.399	139.551	172.396	138.047
Bruttofortjeneste	30.508	29.672	40.846	41.852	29.710
Resultat af ordinær primær drift	0	0	0	7.192	-157
Resultat før finansielle poster	5.567	4.144	9.014	7.135	782
Resultat af finansielle poster	-69	114	421	407	346
Årets resultat	4.290	3.322	7.358	5.881	878
Balance					
Balancesum	46.577	42.346	57.907	58.702	44.999
Egenkapital	23.903	22.631	29.701	24.343	18.461
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	935	-4.095	20.364	-6.223	-18.267
- investeringsaktivitet	-598	8.702	-142	-308	-401
- finansieringsaktivitet	-3.272	-10.677	-382	-668	-285
Årets forskydning i likvider	-2.935	-6.070	19.840	-7.199	-18.953
Antal medarbejdere	52	55	64	70	62
Nøgletal i %					
Bruttomargin	23,8%	26,4%	29,3%	24,3%	21,5%
Overskudsgrad	4,3%	3,7%	6,5%	4,1%	0,6%
Afkastningsgrad	12,0%	9,8%	15,6%	12,2%	1,7%
Soliditetsgrad	51,3%	53,4%	51,3%	41,5%	41,0%
Egenkapitalforrentning	18,4%	12,7%	27,2%	27,5%	9,5%

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er total-, og hovedentrepriser, samt større tømrerentrepriser.

Kundesegmenterne er typisk boligselskaber, erhverv- og offentlige bygherrer, for hvem der udføres nybyggeri og renoveringsopgaver.

Selskabet udfører byggeopgaver på Sjælland.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på DKK 4.289.796, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en positiv egenkapital på DKK 23.902.706.

Selskabets forventning til året om et stigende aktivitetsniveau er blevet indfriet med en tilfredsstillende stigning i omsætningen.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Selskabet forventer et stigende aktivitetsniveau på baggrund af en god ordrebeholdning. Ledelsen forventer for det kommende år en stigning i omsætningen på 5-7 % og en EBITDA på ca. 5 %.

Selskabet fastholder sin strategiske målsætning om - at blive førende indenfor udskiftning af klimaskærme samt fastholde vores ekspertise indenfor institutionsbyggeri - primært børnehaver.

Eksternt miljø

Selskabet har altid arbejdet med langsigtede strategier og derfor passer det selskabet godt at implementere den bæredygtige tankegang.

Der er meget stor CO2-besparelse at opnå ved at efterisolere den bestående bygningsmasses klimaskærm. Da udskiftning af klimaskærme er virksomhedens spidskompetence er det naturligt, at vi vægter dette meget højt og det passer godt ind i selskabets bæredygtighedsstrategi.

Dette gør vi primært ved vores materialevalg og ved at have fokus på bygningernes energiniveau.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2021/22 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Nettoomsætning		128.137.344	112.398.627
Andre driftsindtægter		7.977	591.478
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-90.949.044	-77.802.285
Andre eksterne omkostninger		-6.688.280	-5.515.342
Bruttofortjeneste		30.507.997	29.672.478
Personaleomkostninger	2	-24.547.882	-25.088.225
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-392.619	-439.999
Resultat før finansielle poster		5.567.496	4.144.254
Finansielle indtægter	4	117.412	253.679
Finansielle omkostninger	5	-186.800	-139.693
Resultat før skat		5.498.108	4.258.240
Skat af årets resultat	6	-1.208.312	-936.106
Årets resultat	7	4.289.796	3.322.134

Balance 30. september 2022

Aktiver

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		954.853	741.003
Materielle anlægsaktiver	8	954.853	741.003
Deposita	9	1.500.000	1.500.000
Finansielle anlægsaktiver		1.500.000	1.500.000
Anlægsaktiver		2.454.853	2.241.003
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.553.877	13.294.252
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	1.711.009	1.052.599
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.373.565	3.332.297
Andre tilgodehavender		1.250.748	3.258.383
Periodeafgrænsningsposter	11	34.263	32.701
Tilgodehavender		27.923.462	20.970.232
Likvide beholdninger		16.198.469	19.134.501
Omsætningsaktiver		44.121.931	40.104.733
Aktiver		46.576.784	42.345.736

Balance 30. september 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		18.902.706	18.612.910
Foreslået udbytte for regnskabsåret		4.000.000	3.018.000
Egenkapital		23.902.706	22.630.910
Hensættelse til udskudt skat	12	1.293.000	815.000
Andre hensættelser	13	2.825.000	3.975.000
Hensatte forpligtelser		4.118.000	4.790.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.271.160	7.706.942
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	14.683	155.126
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	254.062
Selskabsskat		730.312	1.732.104
Anden gæld		4.539.923	5.076.592
Kortfristede gældsforpligtelser		18.556.078	14.924.826
Gældsforpligtelser		18.556.078	14.924.826
Passiver		46.576.784	42.345.736
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	16		
Nærtstående parter	17		
Anvendt regnskabspraksis	18		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	1.000.000	18.612.910	3.018.000	22.630.910
Betalt ordinært udbytte	0	0	-3.018.000	-3.018.000
Årets resultat	0	289.796	4.000.000	4.289.796
Egenkapital 30. september	1.000.000	18.902.706	4.000.000	23.902.706

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Årets resultat		4.289.796	3.322.134
Regulering	14	1.662.342	1.262.119
Ændring i driftskapital	15	-3.216.124	-5.962.807
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		2.736.014	-1.378.554
Renteindbetalinger og lignende		117.412	253.679
Renteudbetalinger og lignende		-186.800	-139.693
Pengestrømme fra ordinær drift		2.666.626	-1.264.568
Betalt selskabsskat		-1.732.104	-2.830.718
Pengestrømme fra driftsaktivitet		934.522	-4.095.286
Køb af materielle anlægsaktiver		-1.002.570	-631.053
Salg af materielle anlægsaktiver		404.078	295.491
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.		0	9.037.249
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-598.492	8.701.687
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-254.062	-284.953
Betalt udbytte		-3.018.000	-10.392.070
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-3.272.062	-10.677.023
Ændring i likvider		-2.936.032	-6.070.622
Likvider 1. oktober		19.134.501	25.205.123
Likvider 30. september		16.198.469	19.134.501
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		16.198.469	19.134.501
Likvider 30. september		16.198.469	19.134.501

Noter til årsregnskabet

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
1. Særlige poster		
Modtaget kompensation for regeringens hjælpepakker under COVID-19, indregnet under andre driftsindtægter	0	591.478
	<u>0</u>	<u>591.478</u>

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	21.263.015	21.734.113
Pensioner	1.706.475	1.811.249
Andre omkostninger til social sikring	814.677	860.864
Andre personaleomkostninger	763.715	681.999
	<u>24.547.882</u>	<u>25.088.225</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>1.254.235</u>	<u>1.305.720</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>52</u>	<u>55</u>

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	392.619	439.999
	<u>392.619</u>	<u>439.999</u>

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
4. Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	117.412	253.679
	<u>117.412</u>	<u>253.679</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
5. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	16.781
Andre finansielle omkostninger	<u>186.800</u>	<u>122.912</u>
	186.800	139.693

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
6. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	730.312	1.732.104
Årets udskudte skat	<u>478.000</u>	<u>-795.998</u>
	1.208.312	936.106

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
7. Resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.000.000	3.018.000
Overført resultat	<u>289.796</u>	<u>304.134</u>
	4.289.796	3.322.134

Noter til årsregnskabet

8. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. oktober	2.740.286
Tilgang i årets løb	1.002.570
Afgang i årets løb	-481.417
Kostpris 30. september	<u>3.261.439</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	1.999.284
Årets afskrivninger	392.619
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-85.317
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>2.306.586</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>954.853</u>

9. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Deposita
	DKK
Kostpris 1. oktober	<u>1.500.000</u>
Kostpris 30. september	<u>1.500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.500.000</u>

10. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
Salgsværdi af igangværende arbejder	78.375.519	54.441.630
Modtagne acantobetalinger	-76.679.193	-53.544.157
	<u>1.696.326</u>	<u>897.473</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	1.711.009	1.052.599
Modtagne forudbetalinger under passiver	-14.683	-155.126
	<u>1.696.326</u>	<u>897.473</u>

Noter til årsregnskabet

11. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringer.

<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
DKK	DKK

12. Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. oktober	815.000	1.610.998
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	478.000	-795.998
Hensættelse til udskudt skat 30. september	1.293.000	815.000

13. Andre hensættelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til tabsgivende kontrakter, erstatninger samt omkostninger til garanti- og efterreparationer.

<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
DKK	DKK

Andre hensættelser	2.825.000	3.975.000
	2.825.000	3.975.000

Forfaldstidspunkterne for hensatte forpligtelser forventes at blive:

Inden for 1 år	2.825.000	3.975.000
Efter 5 år	0	0
	2.825.000	3.975.000

<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
DKK	DKK

14. Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-117.412	-253.679
Finansielle omkostninger	186.800	139.693
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	384.642	439.999
Skat af årets resultat	1.208.312	936.106
	1.662.342	1.262.119

Noter til årsregnskabet

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
15. Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-6.953.230	348.516
Ændring i andre hensatte forpligtelser	-1.150.000	1.133.000
Ændring i leverandører mv.	4.887.106	-7.444.323
	<u>-3.216.124</u>	<u>-5.962.807</u>

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
16. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	886.114	1.078.080
Mellem 1 og 5 år	966.843	1.852.957
	<u>1.852.957</u>	<u>2.931.037</u>
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr. (2020/21: 6 mdr.)	420.000	420.000

Andre eventualforpligtelser

Selskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige garantisager mv. Ledelsen vurderer at der er hensat tilstrækkeligt til at imødekomme eventuelle krav.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Christian Berg Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

17. Nærtstående parter og oplysning om aflæggelse af koncernregnskab

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

Navn	Hjemsted
Christian Berg Holding ApS	Bag Klosteret 11, 4200 Slagelse

Noter til årsregnskabet

18. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GEORG BERG A/S for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2021/22 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Noter til årsregnskabet

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger samt regulering af hensættelse til garanti og efterreparationer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Noter til årsregnskabet

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med Christian Berg Holding ApS. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Andre investeringsaktiver og øvrige materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Goodwill, hovedkontorejendomme og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acantobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende abonnementer og sponsorater.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Noter til årsregnskabet

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	$\text{Bruttofortjeneste} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$
Overskudsgrad	$\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$
Afkastningsgrad	$\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$
Soliditetsgrad	$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$
Egenkapitalforrentning	$\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$